



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 717 771
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: TRONDHJEMS ASYLSELSKAP
Forretningsadresse: Prinsens gate 10A
7012 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Paal Christian Bjønnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 31.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige tilskudd		75 567 631	75 934 482
Foreldrebetaling - Annen inntekt		15 314 307	13 113 788
Sum inntekter		90 881 939	89 048 269
Kostnader			
Mat barn m.m.		1 944 061	1 695 199
Lønnskostnad	2, 3	67 851 323	66 569 411
Avskrivning av driftsmidler	4	2 651 176	2 753 699
Annen driftskostnad	5	16 586 097	15 726 822
Sum kostnader		89 032 657	86 745 131
Driftsresultat		1 849 281	2 303 138
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45 132	127 318
Annen finansinntekt			1 496
Sum finansinntekter		45 132	128 813
Annen rentekostnad		384 582	581 404
Sum finanskostnader		384 582	581 404
Netto finans		-339 450	-452 591
Ordinært resultat før skattekostnad		1 509 831	1 850 547
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 509 831	1 850 547
Årsresultat		1 509 831	1 850 547
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 509 831	1 850 547
Totalresultat		1 509 831	1 850 547
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 509 831	1 850 547



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overført fra annen egenkapital	8		
Sum overføringer og disponeringer		1 509 831	1 850 547



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9, 10, 12	32 960 461	31 072 199
Maskiner og anlegg		1 906 053	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 335 286	3 927 817
Sum varige driftsmidler	4	36 201 800	35 000 015
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		220 822	115 822
Andre langsiktige fordringer	5	5 261 153	2 963 704
Sum finansielle anleggsmidler		5 481 974	3 079 525
Sum anleggsmidler		41 683 774	38 079 541
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		327 588	120 838
Andre kortsiktige fordringer	6	2 064 160	2 061 768
Sum fordringer		2 391 748	2 182 606
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	16 609 055	19 504 803
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 609 055	19 504 803
Sum omløpsmidler		19 000 803	21 687 410
SUM EIENDELER		60 684 577	59 766 950

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		26 131 964	24 622 133
Sum opptjent egenkapital		26 131 964	24 622 133
Sum egenkapital	8	26 331 964	24 822 133
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	20 405 797	21 722 419
Sum annen langsiktig gjeld		20 405 797	21 722 419
Sum langsiktig gjeld		20 405 797	21 722 419
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 403 062	1 549 918
Skyldig offentlige avgifter	7	5 087 686	4 487 273
Annen kortsiktig gjeld	11	7 456 069	7 185 208
Sum kortsiktig gjeld		13 946 817	13 222 399
Sum gjeld		34 352 614	34 944 818
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 684 577	59 766 950



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 306741

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 717 771
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: TRONDHJEMS ASYLSELSKAP
Forretningsadresse: Prinsens gate 10A
7012 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Paal Christian Bjønnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.06.2022



Organisasjonsnr: 975 717 771
TRONDHJEMS ASYLSKAP

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige tilskudd		75 567 631	75 934 482
Foreldrebetaling - Annen inntekt		15 314 307	13 113 788
Sum inntekter		90 881 939	89 048 269
Kostnader			
Mat barn m.m.		1 944 061	1 695 199
Lønnskostnad	2, 3	67 851 323	66 569 411
Avskrivning av driftsmidler	4	2 651 176	2 753 699
Annen driftskostnad	5	16 586 097	15 726 822
Sum kostnader		89 032 657	86 745 131
Driftsresultat		1 849 281	2 303 138
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45 132	127 318
Annen finansinntekt			1 496
Sum finansinntekter		45 132	128 813
Annen rentekostnad		384 582	581 404
Sum finanskostnader		384 582	581 404
Netto finans		-339 450	-452 591
Ordinært resultat før skattekostnad		1 509 831	1 850 547
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 509 831	1 850 547
Årsresultat		1 509 831	1 850 547
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 509 831	1 850 547
Totalresultat		1 509 831	1 850 547
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 509 831	1 850 547
Overført fra annen egenkapital	8		
Sum overføringer og disponeringer		1 509 831	1 850 547



Organisasjonsnr: 975 717 771
TRONDHJEMS ASYLSELSKAP

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9, 10, 12	32 960 461	31 072 199
Maskiner og anlegg		1 906 053	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		1 335 286	3 927 817
Sum varige driftsmidler	4	36 201 800	35 000 015

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		220 822	115 822
Andre langsiktige fordringer	5	5 261 153	2 963 704
Sum finansielle anleggsmidler		5 481 974	3 079 525
Sum anleggsmidler		41 683 774	38 079 541

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		327 588	120 838
Andre kortsiktige fordringer	6	2 064 160	2 061 768
Sum fordringer		2 391 748	2 182 606

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	16 609 055	19 504 803
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 609 055	19 504 803

Sum omløpsmidler		19 000 803	21 687 410
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		60 684 577	59 766 950
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		200 000	200 000



Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		26 131 964	24 622 133
Sum opptjent egenkapital		26 131 964	24 622 133
Sum egenkapital	8	26 331 964	24 822 133
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	20 405 797	21 722 419
Sum annen langsiktig gjeld		20 405 797	21 722 419
Sum langsiktig gjeld		20 405 797	21 722 419
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 403 062	1 549 918
Skyldig offentlige avgifter	7	5 087 686	4 487 273
Annen kortsiktig gjeld	11	7 456 069	7 185 208
Sum kortsiktig gjeld		13 946 817	13 222 399
Sum gjeld		34 352 614	34 944 818
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 684 577	59 766 950



Organisasjonsnr: 975 717 771
TRONDHJEMS ASYLSKAP

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
122.69

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



RSM Norge AS

Vestre Rosten 69, 7072 Heimdal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 72 59 75 00
www.rsmnorge.no

Til styret i Trondhjems Asylselskap

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trondhjems Asylselskap årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 509 831 som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dens resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av stiftelsen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til stiftelsens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/vis a member of Den norske Revisorforening



Revisors beretning 2021 for Trondhjems Asylselskap



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000 *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Konklusjon om forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Trondheim, 27. april 2021
RSM Norge AS


Ralph Henriksen
Statsautorisert revisor

Årsberetning for Trondhjems Asylselskap 2021

OM TRONDHJEMS ASYLSKAP

Trondhjems Asylselskap (TA) er en ideell stiftelse som driver barnehager med kristent verdigrunnlag. Styret er Trondhjems Asylselskaps øverste organ. Virksomheten hører til i Trondheim kommune. TA driver 10 barnehager: Bakklandet, Berg, Frydenberg, Byåsen, Dronning Mauds Minne, Domkirken, Barnas Hus, Lademoen, Midtbyen og Løkken

Ansatte

I 2021 sysselsatte Trondhjems Asylselskap 122,69 årsverk, som utgjøres av 168 ansatte, herav 142 kvinner og 26 menn. Av disse er to ansatte i administrasjonen og resten i barnehagene. Kjønnfordelingen gjenspeiler situasjonen i Trondheimsbarnehagene. Det jobbes aktivt for å rekruttere menn til ledige stillinger.

Trondhjems Asylselskap har tariffavtale og pensjonsordning i Storebrand forsikring gjennom medlemskap i Private Barnehagers Landsforbund, PBL. Foretaket har også en ytelsespensjonsordning gjennom Trondheim Kommunale Pensjonskasse.

Årsresultat og disponeringer

Trondhjems Asylselskap er forpliktet til å balanseføre sin pensjonsforpliktelse. Implementeringseffekten er ført over annen egenkapital. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av videre drift, og styret bekrefter at denne forutsetningen kan legges til grunn.

Bokført egenkapital utgjør 43,4%, mot 41,5% i fjor. Selskapets kontantstrøm fra drift har vært noe lavere enn året før, men investeringer i selskapets driftsmidler er i stor grad årsaken til endringen i kontantbeholdning.

Forskning og utvikling

Selskapet driver ikke forskning eller utvikling.

Fremtidig utvikling

Styret har ingen planer for endring av driften i 2022.

Finansiell risiko

Barnehagene tilfredsstill kommunenes forutsetninger for offentlig støtte og drives av tilskudd fra Trondheim Kommune og foreldrekontingent. Styret anser risikoen for at det kommunale tilskuddet vil forsvinne, som svært lav da Trondheim Kommune er avhengige av private barnehager for å opprettholde målet om full barnehagedekning i Trondheim. På grunn av likebehandling med kommunale barnehager, har styret sett det som nødvendig å pålegge barnehagene de samme innsparingstiltak som kommunen praktiserer, som feriestengning, begrenset vikarbruk og innkjøpsstopp.

Hendelser etter balansedagen

Det har ikke vært hendelser av betydning etter balansedagen.

Årsberetning 2021 Trondhjems Asylselskap

Side 2

Dokumentet er signert digitalt av:

- Frønes, Mona Halsauet (24.01.1973), 07.04.2022
- Nordberg, Janne (30.06.1982), 07.04.2022
- Lefsnæs, Lars Sigmund (17.01.1979), 21.04.2022
- Johansen, Rita Myhre (12.03.1959), 07.04.2022
- Støen, Tore (19.05.1966), 07.04.2022
- Mørreanet, Sissel (02.08.1955), 19.04.2022

Forseglet av



Posten Norge

Dokumentet er signert digitalt av:

- Brevik, Ronald Eriksen (22.05.1962), 27.04.2022

Forseglet av



Posten Norge



Markedsrisiko

I Trondheim er det 58 kommunale enheter, som består av til sammen 106 barnehager. Det er i alt 58 private barnehageeiere med til sammen 79 private barnehager. Barnehagene i Trondhjems Asylselskap hadde per 15.12.21, barnehageplass til 156 barn under 3 år og 255 barn over 3 år, omregnet til 567 plasser. Barnehagene våre har et godt omdømme og mangfold i barnehagetilbudet. Trondheim er en kommune i stor vekst, men barnetallet har ikke økt så mye som dokumentet Trondheim 2030 legger opp til, og som utbygginga av nye barnehager har tatt høyde for. Trondheim kommune har derfor inntil 600 ledige barnehageplasser. Kommunen tar ned aktiviteten i egne barnehager, mens private barnehager er sikret driftstilskudd til sine godkjente plasser. Styret vurderer det slik at Asylselskapets barnehager fortsatt vil være attraktive i markedet.

Kreditt- og likviditetsrisiko

Styret anser at Trondhjems Asylselskap har tilfredsstillende likviditet til å sikre løpende drift. Stiftelsen har god sikkerhet i sine eiendeler. Markedsverdien av bygg og eiendom anses som langt høyere enn den som er bokført.

Foretaket har tegnet styreansvarsforsikring, som også dekker selskapets øvrige ledelse. Dekningen er tegnet i Gjensidige Forsikringsselskap.

Helse, miljø og sikkerhet

Det er rapportert 3 skader på ansatte i 2021, sammenlignet med 7 skader i 2020. Sykefraværet har i 2021 vært på 7,6% redusert i forhold til 2020 hvor det var 8,3%.

Diskriminering

Selskapet har en rekrutterings- og personalpolicy som skal sikre at like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Gjennomsnittlig antall uker fødselspermisjon for kvinner var i 2021 14,3 uker, og menn 16,5 uker. Antall ansatte som er ansatt i deltidsstillinger er 14 personer, alle kvinner. Ingen av disse er ufrivillig deltidsansatte. Foretaket har ingen midlertidig ansatte, men har ansatte i ulike vikariater.

Dokumentet er signert digitalt av:

- Frønes, Mona Halsauet (24.01.1973), 07.04.2022
- Nordberg, Janne (30.06.1982), 07.04.2022
- Lefsnæs, Lars Sigmund (17.01.1979), 21.04.2022
- Johansen, Rita Myhre (12.03.1959), 07.04.2022
- Støen, Tore (19.05.1966), 07.04.2022
- Mørneauet, Sissel (02.08.1955), 19.04.2022

Forseglet av



Posten Norge

Dokumentet er signert digitalt av:

- Brevik, Ronald Eriksen (22.05.1962), 27.04.2022

Forseglet av



Posten Norge



Lønnsbalanse mellom kjønn:

	Andel menn	Andel kvinner	Kvinner andel av menns lønn
Medarbeider	15%	85%	110 %
Pedagogisk leder	5%	95%	109 %
Styrer	-	100%	100 %
Sum kategorier	13%	87%	
Totalt	14%	86%	110 %

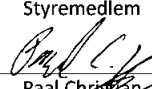
Foretaket er underlagt tariffavtale, og mener forskjell i lønnsnivå mellom kvinner og menn har bakgrunn i ulik ansiennitet, og ikke diskriminering.

Påvirkning av det ytre miljø

Stiftelsens virksomhet har ikke medført skadelig påvirkning av det ytre miljø i 2021.

Styret mener at regnskapet gir en rettvis oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten og av dens stilling.

Trondheim 4. april 2022

Sissel Mørreaunet Styreleder	Mona Halsauet Frønes Nestleder	Rita Myhre Johansen Styremedlem	Lars Sigmund Løfsnæs Styremedlem
Ronald Eriksen Brevik Styremedlem	Therese Paulsen Styremedlem	Tore Steen Styremedlem	 Paal Christian Bjønnes Daglig leder

Årsberetning 2021 Trondhjems Asylselskap

Side 4

Dokumentet er signert digitalt av:

- Frønes, Mona Halsauet (24.01.1973), 07.04.2022
- Nordberg, Janne (30.06.1982), 07.04.2022
- Løfsnæs, Lars Sigmund (17.01.1979), 21.04.2022
- Johansen, Rita Myhre (12.03.1959), 07.04.2022
- Steen, Tore (19.05.1966), 07.04.2022
- Mørreaunet, Sissel (02.08.1955), 19.04.2022

Forseglet av



Posten Norge

Dokumentet er signert digitalt av:

- Brevik, Ronald Eriksen (22.05.1962), 27.04.2022

Forseglet av



Posten Norge



KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Indirekte modell			
Trondhjems Asylselskap			
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	Noter	2020	2019
Resultat før skattekostnad		1 850 547	3 963 755
Periodens betalte skatt			
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler			
Ordinære avskrivninger		2 757 699	2 553 358
Nedskrivning anleggsmidler			
Endring i varelager			
Endring i kundefordringer		76 514	-83 748
Endring i leverandørgjeld		400 222	94 174
Endring i forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger		-887 431	-3 281 042
Effekt av valutakursendringer			
Endring myt			
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-1 404 543	2 824 717
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		2 793 008	6 071 214
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-305 723	-14 943 618
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak			
Innbetalinger ved salg av andre investeringer			
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer			
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-305 723	-14 943 618
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld			10 800 000
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-1 270 253	-4 459 130
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld			
Netto endring i kassakreditt			
Innbetalinger av egenkapital			
Tilbakebetalinger av egenkapital			
Utbetalinger av utbytte			
Innbetalinger av konsernbidrag			
Utbetalinger av konsernbidrag			
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-1 270 253	6 340 870
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter			
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		1 217 032	-2 531 534
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 01.01.		16 777 661	16 777 661
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 01.01. Berg bamehage		1 510 110	1 510 110
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 31.12.		19 504 803	15 756 237
Faktisk kontantbeholdning		19 504 803	15 756 237
Avvik		-0 -	0



Årsregnskap 2021



Trondhjems Asylselskap

7012 Trondheim

Org.nr. 975 717 771

Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noteopplysninger

Årsberetning for Trondhjems Asylselskap 2021

OM TRONDHJEMS ASYLSELSKAP

Trondhjems Asylselskap (TA) er en ideell stiftelse som driver barnehager med kristent verdigrunnlag. Styret er Trondhjems Asylselskaps øverste organ. Virksomheten hører til i Trondheim kommune. TA driver 10 barnehager: Bakklandet, Berg, Frydenberg, Byåsen, Dronning Mauds Minne, Domkirken, Barnas Hus, Lademoen, Midtbyen og Løkkan

Ansatte

I 2021 sysselsatte Trondhjems Asylselskap 122,69 årsverk, som utgjøres av 168 ansatte, herav 142 kvinner og 26 menn. Av disse er to ansatte i administrasjonen og resten i barnehagene. Kjønnfordelingen gjenspeiler situasjonen i Trondheimsbarnehagene. Det jobbes aktivt for å rekruttere menn til ledige stillinger.

Trondhjems Asylselskap har tariffavtale og pensjonsordning i Storebrand forsikring gjennom medlemskap i Private Barnehagers Landsforbund, PBL. Foretaket har også en ytelsespensjonsordning gjennom Trondheim Kommunale Pensjonskasse.

Årsresultat og disponeringer

Trondhjems Asylselskap er forpliktet til å balanseføre sin pensjonsforpliktelse. Implementeringseffekten er ført over annen egenkapital. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av videre drift, og styret bekrefter at denne forutsetningen kan legges til grunn.

Bokført egenkapital utgjør 43,4%, mot 41,5% i fjor. Selskapets kontantstrøm fra drift har vært noe lavere enn året før, men investeringer i selskapets driftsmidler er i stor grad årsaken til endringen i kontantbeholdning.

Forskning og utvikling

Selskapet driver ikke forskning eller utvikling.

Fremtidig utvikling

Styret har ingen planer for endring av driften i 2022.

Finansiell risiko

Barnehagene tilfredsstiller kommunenes forutsetninger for offentlig støtte og drives av tilskudd fra Trondheim Kommune og foreldrekontingent. Styret anser risikoen for at det kommunale tilskuddet vil forsvinne, som svært lav da Trondheim Kommune er avhengige av private barnehager for å opprettholde målet om full barnehagedekning i Trondheim. På grunn av likebehandling med kommunale barnehager, har styret sett det som nødvendig å pålegge barnehagene de samme innsparingstiltak som kommunen praktiserer, som feriestengning, begrenset vikarbruk og innkjøpsstopp.

Hendelser etter balansedagen

Det har ikke vært hendelser av betydning etter balansedagen.



Markedsrisiko

I Trondheim er det 58 kommunale enheter, som består av til sammen 106 barnehager. Det er i alt 58 private barnehageeiere med til sammen 79 private barnehager. Barnehagene i Trondhjems Asylselskap hadde per 15.12.21, barnehageplass til 156 barn under 3 år og 255 barn over 3 år, omregnet til 567 plasser. Barnehagene våre har et godt omdømme og mangfold i barnehagetilbudet. Trondheim er en kommune i stor vekst, men barnetallet har ikke økt så mye som dokumentet Trondheim 2030 legger opp til, og som utbygginga av nye barnehager har tatt høyde for. Trondheim kommune har derfor inntil 600 ledige barnehageplasser. Kommunen tar ned aktiviteten i egne barnehager, mens private barnehager er sikret driftstilskudd til sine godkjente plasser. Styret vurderer det slik at Asylselskapets barnehager fortsatt vil være attraktive i markedet.

Kreditt- og likviditetsrisiko

Styret anser at Trondhjems Asylselskap har tilfredsstillende likviditet til å sikre løpende drift. Stiftelsen har god sikkerhet i sine eiendeler. Markedsverdien av bygg og eiendom anses som langt høyere enn den som er bokført.

Foretaket har tegnet styreansvarsforsikring, som også dekker selskapets øvrige ledelse. Dekningen er tegnet i Gjensidige Forsikringsselskap.

Helse, miljø og sikkerhet

Det er rapportert 3 skader på ansatte i 2021, sammenlignet med 7 skader i 2020. Sykefraværet har i 2021 vært på 7,6% redusert i forhold til 2020 hvor det var 8,3%.

Diskriminering

Selskapet har en rekrutterings- og personalpolicy som skal sikre at like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Gjennomsnittlig antall uker fødselspermisjon for kvinner var i 2021 14,3 uker, og menn 16,5 uker. Antall ansatte som er ansatt i deltidsstillinger er 14 personer, alle kvinner. Ingen av disse er ufrivillig deltidsansatte. Foretaket har ingen midlertidig ansatte, men har ansatte i ulike vikariater.



Lønnsbalanse mellom kjønn:

	Andel menn	Andel kvinner	Kvinnerns andel av menns lønn
Medarbeider	15%	85%	110 %
Pedagogisk leder	5%	95%	109 %
Styrer	-	100%	100 %
Sum kategorier	13%	87%	
Totalt	14%	86%	110 %

Foretaket er underlagt tariffavtale, og mener forskjell i lønnsnivå mellom kvinner og menn har bakgrunn i ulik ansiennitet, og ikke diskriminering.

Påvirkning av det ytre miljø

Stiftelsens virksomhet har ikke medført skadelig påvirkning av det ytre miljø i 2021.

Styret mener at regnskapet gir en rettvis oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten og av dens stilling.

Trondheim 4. april 2022

<hr/> Sissel Mørreaunet Styreleder	<hr/> Mona Halsauet Frønes Nestleder	<hr/> Rita Myhre Johansen Styremedlem	<hr/> Lars Sigmund Løfsnæs Styremedlem
<hr/> Ronald Eriksen Brevik Styremedlem	<hr/> Therese Paulsen Styremedlem	<hr/> Tore Steen Styremedlem	<hr/> Paal Christian Bjønnnes Daglig leder



Resultatregnskap			
Trondhjems Asylselskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Offentlige tilskudd		75 567 631	75 934 482
Foreldrebetaling - Annen inntekt		15 314 307	13 113 788
Sum driftsinntekter		90 881 939	89 048 269
Mat barn m.m.		1 944 061	1 695 199
Lønnskostnad	2, 3	67 851 323	66 569 411
Avskrivning av driftsmidler	4	2 651 176	2 753 699
Annen driftskostnad	5	16 586 097	15 726 822
Sum driftskostnader		89 032 657	86 745 131
Driftsresultat		1 849 281	2 303 138
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45 132	127 318
Annen finansinntekt		0	1 496
Annen rentekostnad		384 582	581 404
Resultat av finansposter		-339 450	-452 591
Ordinært resultat		1 509 831	1 850 547
Årsoverskudd		1 509 831	1 850 547
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 509 831	1 850 547
Sum overføringer		1 509 831	1 850 547



Balanse			
Trondhjems Asylselskap			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9, 10, 12	32 960 461	31 072 199
Maskiner og anlegg		1 906 053	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 335 286	3 927 817
Sum varige driftsmidler	4	36 201 800	35 000 015
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		220 822	115 822
Andre langsiktige fordringer	5	5 261 153	2 963 704
Sum finansielle anleggsmidler		5 481 974	3 079 525
Sum anleggsmidler		41 683 774	38 079 541
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		327 588	120 838
Andre kortsiktige fordringer	6	2 064 160	2 061 768
Sum fordringer		2 391 748	2 182 606
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	16 609 055	19 504 803
Sum omløpsmidler		19 000 803	21 687 410
Sum eiendeler		60 684 577	59 766 950
Trondhjems Asylselskap		Side 6	



Balanse			
Trondhjems Asylselskap			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Grunnkapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		26 131 964	24 622 133
Sum opptjent egenkapital		26 131 964	24 622 133
Sum egenkapital	8	26 331 964	24 822 133
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	20 405 797	21 722 419
Sum annen langsiktig gjeld		20 405 797	21 722 419
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 403 062	1 549 918
Skyldig offentlige avgifter	7	5 087 686	4 487 273
Annen kortsiktig gjeld	11	7 456 069	7 185 208
Sum kortsiktig gjeld		13 946 817	13 222 399
Sum gjeld		34 352 614	34 944 818
Sum egenkapital og gjeld		60 684 577	59 766 950
Trondheim, 04.04.2022 Styret i Trondhjems Asylselskap			
<u>Sissel Mørreaunet</u> styreleder	<u>Mona Halsauet Frønes</u> nestleder	<u>Rita Myhre Johansen</u> styremedlem	<u>Lars Sigmund Løfsnæs</u> styremedlem
<u>Ronald Eriksen Brevik</u> styremedlem	<u>Therese Paulsen</u> styremedlem	<u>Tore Steen</u> styremedlem	<u>Paal Christian Bjønnæs</u> daglig leder
Trondhjems Asylselskap			Side 7



Indirekte kontantstrøm			
Trondhjems Asylselskap			
	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		1 509 831	1 850 547
Ordinære avskrivninger		2 651 176	2 757 699
Endring i kundefordringer		-206 750	76 514
Endring i leverandørgjeld		-146 855	400 221
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjo		-2 682 044	-887 431
Endring i andre tidsavgrensningposter		1 253 477	-1 404 543
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		2 378 835	2 793 008
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		3 852 960	305 723
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		105 000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-3 957 960	-305 723
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		1 316 622	1 270 253
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-1 316 622	-1 270 253
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-2 895 747	1 217 032
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy		19 504 803	18 287 771
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. sl		16 609 056	19 504 803
Trondhjems Asylselskap		Side 8	



Note 1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr 31. desember 2021.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjent inntekt.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbar, kostnadsføres.

Regnskapsprinsippene er utdypet nedenfor.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekt, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgpris redusert med forventede salgskostnader.

Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Inntekter

Foreldrebetaling inntektsføres den måneden bamehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp ut i fra tilsagn og utbetaling for gjeldende for hele året. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er ment å dekke kostnader/aktivitet i henhold til tilsagnsbrev. Øvrige inntekter innregnes i den perioden tjenesten er levert.

Varige driftsmidler.

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Ved vurdering av driftsmidlenes økonomiske levetid ses dette opp mot lengden på inngåtte leieavtaler for lokaler.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp til pålydende med fradrag for forventet tap. Avsetninger for tap er gjort på bakgrunn av individuell vurdering av fordringene.

Skatter

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.



Trondhjems Asylselskap

Noter til årsregnskapet 2021

Pensjon

Selskapet har etablert en ytelsesbasert pensjonsordning. Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang osv.

Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Endringer i forpliktelser som skyldes endringer i pensjonsplaner resultatføres det år planendringen gjennomføres i den grad endring i pensjonsforpliktelsen ikke er avhengig av videre ansettelse. For endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik i beregningsforutsetningene (estimatendringer og -avvik), følger selskapet NRS 6, med amortisering over forventet gjenstående tjenestetid.

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell- eller finansiell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte leieavtaler.

Leieavtaler klassifiseres som finansielle leieavtaler når avtalens vilkår overføres en vesentlig del av risiko og fordeler knyttet til eierskap til leietakeren. Andre leieavtaler klassifiseres som operasjonelle leieavtaler. Vurdering gjøres på grunnlag av transaksjonens substans. Eiendeler som omfattes av finansielle leieavtaler, innregnes som eiendeler i selskapet til virkelig verdi av leieavtalens begynnelse, eller til nåverdien av minsteleie dersom denne er lavere. De leide eiendelene avskrives over kosteste av brukstid og leieperiode. Den tilknyttede forpliktelsen overfor utleier inngår i balansen som en rentebærende gjeld. Betalinger ved operasjonelle leieavtaler (med fradrag for eventuelle insentiver mottatt for utleier) resultatføres linært over leieperioden.

Segmentinformasjon

Selskapet og konsernet har ingen klart definert ulike forretningssegmenter for den operative drift ut over den spesifikasjon som resultatregnskapet gir. All virksomhet drives i Trondheim kommune.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden.

Betingede utfall

Betingede forpliktelser resultatføres, gitt at de er sannsynlige jfr. Retningslinjer i NRS 13 Usikre forpliktelser og betingede eiendeler. Betingede utfall blir opplyst om med mindre det er liten sannsynlighet for at utfallet vil medføre økonomiske forpliktelser.

Betinget vinning resultatføres ikke, men det gis informasjon om forholdet dersom vinningen er sannsynlig.

Hendelser etter balansedagen

Hendelser etter balansedagen som gir ytterligere informasjon om forhold som eksisterer på balansedagen er reflektert i årsregnskapet. Hendelser etter balansedagen av vesentlig betydning, men som ikke gir ny informasjon om forhold som eksisterte balansedagen opplyses i noter.

Prinsippendring

Det er ikke gjort noen prinsippendringer i regnskapsåret.

Note 2 Lønns- og personalkostnader

	2021	2020
Lønninger og feriepenger	52 087 590	49 803 875
Arbeidsgiveravgift	8 848 439	7 271 459
Annen oppgavepliktige ytelser	232 283	213 585
Pensjonsforsikring	6 335 044	8 982 761
Andre ytelser	347 967	297 731
Sum lønns- og personalkostnader	67 851 323	66 569 411



Trondhjems Asylselskap

Noter til årsregnskapet 2021

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr. 772.492,-. I tillegg kommer andre ytelser på kr 3.598,-.

Pensjonskostnader knyttet til daglig leder utgjør kr.108.011.

Styrehonorar i 2021 utgjør kr 75.000,-.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har i 2021 sysselsatt 122,69 årsverk til sammen, herav 2 i administrasjonen.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2021 utgjør kr. 82.600,-. Av dette utgjør lovpålagt revisjon kr. 79.200,- og attestasjon/annen bistand kr 3.400,-.

Note 3 Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

Selskapet har to ytelsesbaserte pensjonsordninger. Ordningen i Storebrand omfatter alle ansatte i barnehagen. I tillegg har man en ordning i Trondhjem Kommunale Pensjonskasse som omfatter reguleringspremie for alle som var ansatt på det tidspunkt i Trondhjems Asylselskap gikk ut av ordningen i Trondheim kommune, og over i Storebrand.

Fra 01.01.20 er det i tillegg etablert en tjenestepensjonsordning basert på et innskuddsbasert opptjeningssystem for alle ansatte født etter 01.01.68, kalt Hybridpensjonsordningen.

Barnehagen har i 2020 valgt å balanseføre innestående beløp på premiefond for hybridpensjonsordningen.

Dette har igjen medført en endring i balanseføringen av pensjonsforpliktelsen i 2019 og 2020.

Vi har samlet den overfinansierte pensjonsforpliktelsen under andre langsiktige fordringer fra og med 2020.

Pensjonskostnader	2020	2021
Nårverdi av årets opptjening	2 061 760	1 662 042
Rentekostnad på opptjent pensjonsrettighet	1 580 629	1 231 184
Brutto pensjonskostnad	3 642 389	2 893 226
Avkastning på pensjonsmidler	-2 698 915	-1 758 563
Administrasjonskostnad	593 387	587 659
Amortisering av estimatavvik	1 950 810	832 558
Planendring	0	
Resultatført pensjonskostnad ytelsesbasert ordning	3 487 671	2 554 880
AFP-kostnad	549 364	635 623
Sum pensjonskostnader	4 037 035	3 190 503
<i>Beregningen er inkl.aga</i>		
Opptjent forpliktelse ved periodens slutt	82 889 691	90 571 785
Pensjonsmidler ved periodens slutt	-73 044 751	-75 565 797
Netto faktiske (forpliktelser) midler *)	9 844 940	15 005 988
Ikke resultatført actuarielt tap (gevinst) **)	-8 920 472	-16 511 406
Balanseført netto pensjonsforpliktelse	924 468	-1 505 418
*) Herav AGA i DBO.	-1 151 064	-943 054
**) Herav AGA:	1 555 509	1 469 671



Trondhjems Asylselskap

Noter til årsregnskapet 2021

<u>Forutsetninger</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Diskonteringsrente	1.50 %	1.50 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	2.40 %	2.90 %
Årlig forventet lønnsvekst	2.00 %	2.50 %
Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling	0.00 %	0.00 %
Årlig forventet G-regulering	1.75 %	2.25 %
Gjennomsnittlig arbeidsgiveravg.faktor	14.10 %	14.10 %
Dødelighetstabell	K2013BE	K2013BE
Uføretabell	KU	KU
Amortiseringsfaktor	6	6
Korridor i %	10 %	10 %

Trondhjems Asylselskap balansefører pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler/overfinansiert forpliktelse.

I årsregnskapet er premiefond fra Hybrid pensjonsordning i Storebrand, pensjonsforpliktelse fra Trondhjems Kommunale Pensjonskasse og pensjonsmidler/overfinansiert forpliktelse i Storebrand nettoført under langsiktige fordringer.

Note 4 Anleggsmidler

	Fast eiendom	Tomter og andre ikke-avskrivbare eiendeler	Inventar/ Kontormask.	Sum
Anskaffelseskost 01.01	36 739 118	11 831 888	9 050 084	57 621 090
Tilgang i året	3 572 284		280 676	3 852 960
Avgang i året	0	0		0
Akkumulerte avskrivninger 1.1.	17 494 610	0	5 126 465	22 621 075
Årets ordinære avskrivninger	1 684 017	0	967 159	2 651 176
Bokført verdi 31.12	21 132 775	11 831 888	3 237 135	36 201 799
Avskrivningssatser	20 - 40 år		3 - 10 år	

Note 5 Leieavtaler

	Leie 1 år	Leie 2 - 5 år	Leie utover 5 år
Husleie	981 147	4 905 735	981 147

En del av leieavtalene løper uten fastsatt leietid. For disse er det estimert leie 2 - 5 år fremover i tid.

Byåsen kirkes barnehage har inngått en leieavtale med huseier Kirkelig Fellesråd i Trondheim hvor Byåsen kirkes barnehage har dekket deler av investeringen som var nødvendig i bygget i 2014, for at bygget som helhet og de lokaler som Byåsen kirkes barnehage leier skal være godkjent til bruk som barnehage. Totalt har Byåsen kirkes barnehage dekket kr. 3 621 608,-. I henhold til husleieavtalen skal dette beløpet gå til reduksjon i betaling husleie over husleieperioden på 113 måneder.



Trondhjems Asylselskap

Noter til årsregnskapet 2021

	<u>2021</u>
Investering i leid bygg Byåsen kirkes barnehage utgjør	3 621 608
- fradrag husleieleie for perioden 1.8.14 - 31.12.20	2 467 822
- fradrag husleieleie for perioden 01.01.-31.12.21	384 595
Sum	<u>769 191</u>

Presentasjonen i regnskapet er i hht leieavtale mellom Byåsen kirkes barnehage og Kirkelig Fellesråd i Trondheim.

I tillegg består andre langsiktige fordringer av:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Forpliktelse TKP	-310 436	-1 420 404
Pensjonsmidler Storebrand	1 815 855	495 935
Premiefond Storebrand Hybrid	2 986 543	2 734 386
Netto overfinansiert pensjonsforpliktelse	<u>4 491 962</u>	<u>1 809 917</u>

Note 6 Andre kortsiktige fordringer

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Periodisert pensjon	61 477	96 388
Påløpt inntekt	706 568	621 208
Forskuddsbetalte kostnader	814 474	746 754
Til gode mva	481 640	597 418
Sum andre kortsiktige fordringer	<u>2 064 159</u>	<u>2 061 768</u>

Note 7 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er kr. 2.604.467,- bundne midler. Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjør kr 2.419.296,-.

Note 8 Egenkapital

	<u>Grunnkapital</u>	<u>Opptjent</u>	<u>Sum</u>
EK 01.01.21	200 000	24 622 133	24 822 133
Opptjent resultatet		1 509 831	1 509 831
Egenkapital 31.12.21	<u>200 000</u>	<u>26 131 964</u>	<u>26 331 964</u>

Note 9 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr 13.631.190,- mer enn 5 år fram i tid. Bygninger og tomter er stillet som sikkerhet.



Trondhjems Asylselskap

Noter til årsregnskapet 2021

Note 10 Pantstillelser

	2021	2020
Sum pantesikret gjeld	20 405 797	21 722 419
Bokført verdi eiendommer stillet som sikkerhet	32 964 663	31 072 199

Note 11 Annen kortsiktig gjeld

	2021	2020
Skyldig feriepenger	6 426 731	6 202 634
Forskudd fra kunder	497 508	335 594
Påløpte kostnader	48 491	130 117
Påløpte renter	67 817	99 596
Prosjekt Estland	207 400	207 310
ICDP Foreldreveiledning	115 437	117 026
Barn & IKT, Midtbyen	92 685	92 685
Gjeld til ansatte	0	246
Annen kortsiktig gjeld		
Forskuddsbetalt inntekt		
Sum annen kortsiktig gjeld	7 456 068	7 185 208

Note 12 Krav fra Trondheim kommune

Trondhjems Asylselskap har i 2009 sluttført forhandlingene med Trondheim kommune om handteringen av Lademoen barnehage, Bamas Hus Barnehage, Bakklandet barnehage, Midtbyen barnehage og barnehagen Dronning Mauds Minne fra 31.12.2005.

§ 9.1 Ved avtalens opphør skal TK ha godskrevet de avdrag på lån som er betalt over driftsbudsjettet etter punkt 3.2, i hele den tid TK har gitt tilskudd til driften. Beløpet utbetales direkte, med mindre kommunen godtar pantesikkerhet i eiendommen.

§ 9.3 I det beløp som TK skal ha godskrevet etter punkt 9.1 (og 9.2), kan det gjøres fradrag/tillegg i forhold til den faktiske verdiforringelse/verdistigning for bygning og anlegg. Justeringen fastsettes skjønnsmessig etter forhandlinger mellom partene.

De avdrag som er dekt av Trondheim kommune i avtaleperioden beløper seg til samlet kr 7.132.949,-. Gjennom forhandlingene har man kommet frem til enighet om en skjønnsmessig justering ut i fra estimert verdiforringelse/verdistigning og en lineær avskrivning av pantet over 30 år, med første års avskrivning i 2006.

Pantets størrelse er på kr 1.659.958,- per 31.12.21. Kravet er tinglyst i 2010, men vil ikke falle til betaling så lenge eiendommene brukes til barnehagedrift. Styret har vurdert det som høyst sannsynlig at Trondhjems Asylselskap vil fortsette driften av barnehagene til pantet opphører i 2035 og har derfor ikke valgt å justere den bokførte verdien på Trondhjems Asylselskaps eiendommer, samt selskapets egenkapital og langsiktige gjeld, i forhold til pantets verdi per 31.12.21.



Note 13 Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen presenteres etter følgende inndeling:

- * Operasjonelle aktiviteter
- * Investeringsaktiviteter
- * Finansieringsaktiviteter

Operasjonelle aktiviteter er de som inngår som del av selskapets vare- og tjenestekretsløp, samt andre aktiviteter som ikke lar seg definere som investerings- og finansaktiviteter.

Investeringsaktiviteter inkluderer kjøp og salg av eiendeler som ikke er å betrakte som kontantekvivalenter, og som ikke inngår som del av foretakets vare- og tjenestekretsløp. Investering i varierende driftsmidler presenteres i kontantstrømanalysen brutto, før fradrag for eventuell investeringstilskudd.

Finansieringsaktiviteter inkluderer opptak og nedbetaling av lån, samt innhenting og betjening av egenkapital.